



Jaarverslag Stichting Kentalis International Foundation 2024

14. JAARREKENING

14.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-2024</u> €	<u>31-dec-2023</u> €
ACTIVA			
Vlottende activa			
Vorderingen	1	813	704
Liquide middelen	2	<u>139</u>	<u>254</u>
Totaal vlottende activa		952	958
TOTAAL ACTIVA		<u><u>952</u></u>	<u><u>958</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	3		
Overige reserves		<u>44</u>	<u>41</u>
Totaal eigen vermogen		44	41
Kortlopende schulden	4	908	916
TOTAAL PASSIVA		<u><u>952</u></u>	<u><u>958</u></u>

14.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	<u>Ref.</u>	<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
BATEN:			
Netto omzet			
Overige bedrijfsopbrengsten	6	490	516
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>490</u>	<u>516</u>
LASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	7	471	494
Overige bedrijfskosten	8	10	35
Som der bedrijfslasten		<u>481</u>	<u>530</u>
BEDRIJFSRESULTAAT:		9	-14
Rentelasten en soortgelijke kosten	9	6	4
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN:		<u>3</u>	<u>-19</u>
RESULTAATBESTEMMING:			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
Toevoeging:			
Overige reserves		3	-19
		<u>3</u>	<u>-19</u>

Toelichting:

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar 2024 te bestemmen conform bovenstaande tabel. Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

14.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	<u>Ref.</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		9	-14
Aanpassing voor:			
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	1	-109	-226
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	4	-8	365
		<u>-117</u>	<u>139</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-108	125
Betaalde interest	9	<u>-6</u>	<u>-4</u>
		-6	-4
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-114</u>	<u>120</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-114</u></u>	<u><u>120</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		254	133
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>139</u>	<u>254</u>
Mutatie geldmiddelen		-114	120

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is samengesteld volgens de indirecte methode.

14.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

14.4.1 Algemeen

Vestigingsplaats

Stichting Kentalis International Foundation is gevestigd aan de Hoogstraat 21 te Sint-Michielsgestel. De statutaire vestigingsplaats is Groningen. Het Kamer van Koophandel nummer is 01171392.

De stichting heeft ten doel in het buitenland een bijdrage te leveren aan de verbetering van de maatschappelijke deelname van mensen met een auditieve, communicatieve en/of zintuigelijke beperking en/of met autistisch spectrum stoornis. Hiertoe zet de stichting expertise in ten behoeve van kwalitatief goed onderwijs, passende zorg en dienstverlening en duurzame ontwikkeling, alsmede verleent zij stafdiensten aan organisaties en instellingen die het vorenomschreven doel nastreven, en voorts al hetgeen daarmede verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Groepsverhoudingen

Stichting Kentalis International Foundation behoort tot de groep Koninklijke Kentalis. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Koninklijke Kentalis. De jaarrekening van Stichting Kentalis International Foundation is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Koninklijke Kentalis. Deze is statutair gevestigd te Groningen.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640 Stichtingen, Titel 9 Boek 2 BW en de relevante stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving en met de bepalingen van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling zoals ook nader uiteengezet wordt in het jaarverslag.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de toelichting op de winst- en verliesrekening apart benoemd. Verder is ook het groepshoofd Stichting Koninklijke Kentalis aan te merken als verbonden partij. Transacties tussen verbonden partijen bestaan uit doorbelastingen van personeelskosten en overige bedrijfskosten.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Toelichtingen

In de tekstuele toelichtingen op diverse posten in deze jaarrekening zijn bedragen opgenomen in euro's in plaats van duizendtallen.

14.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in duizenden euro's.

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Indien middelen niet ter vrije beschikking staan dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van Stichting Kentalis International Foundation is onderverdeeld in:

- Algemene en overige reserves: het deel van het eigen vermogen waarover de Raad van Bestuur zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kan beschikken.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

14.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. Daar waar onzekerheden zijn geconstateerd is een voorziening opgenomen.

Overige bedrijfsopbrengsten

Overige Subsidies

De overige subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de stichting voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. De overige subsidies worden gepresenteerd onder de "overige bedrijfsopbrengsten".

Overige baten

Overige baten betreffen alle opbrengsten die niet tot een van de bovenstaande opbrengstcategorieën behoren. Verantwoording van overige baten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte prestaties tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten prestaties.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

14.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. (Inclusief direct opeisbare deposito's).

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

In de investeringsactiviteiten zijn de investeringen en desinvesteringen opgenomen van de materiële vaste activa die in het huidige boekjaar hebben geleid tot mutaties in de geldmiddelen.

14.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
<i>De specificatie is als volgt :</i>	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	813	693
Overige overlopende activa	0	11
Totaal vorderingen	<u>813</u>	<u>704</u>

Toelichting:

In de overige vorderingen en overlopende activa zijn geen vorderingen inbegrepen met een looptijd langer dan 1 jaar.

1.1 Vorderingen op groepsmaatschappijen

	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
<i>De specificatie is als volgt :</i>	€	€
Vordering Stichting Koninklijke Kentalis	812	606
Vordering Stichting Kentalis Onderwijs	0	87
Vordering Kentalis Arbeid B.V.	1	0
Totaal Vorderingen op groepsmaatschappijen	<u>813</u>	<u>693</u>

Toelichting:

Vorderingen op groepsmaatschappijen worden in beginsel financieel afgewikkeld in het eerstvolgende boekjaar. Voor de periode waarin er sprake is van een rekening-courantverhouding wordt 1,5% rente in rekening gebracht. (2023: 2,5%)

2. Liquide middelen

	<u>31-dec-2024</u>	<u>31-dec-2023</u>
<i>De specificatie is als volgt :</i>	€	€
Bankrekeningen	139	252
Kassen	1	2
Totaal liquide middelen	<u>139</u>	<u>254</u>

Toelichting:

Voor alle stichtingen die vallen onder de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Koninklijke Kentalis is er voor € 16 miljoen aan liquide middelen verpand als zekerheidsstelling voor de bij de ING lopende langlopende leningen.

De overige liquide middelen zijn direct opeisbaar.

Voor alle stichtingen die vallen onder de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Koninklijke Kentalis is er een gezamenlijke kredietfaciliteit beschikbaar van € 10 miljoen bij de ING-bank. Van deze faciliteit is in 2024 geen gebruik gemaakt.

PASSIVA

3. Eigen vermogen

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Algemene en overige reserves	44	41
Totaal eigen vermogen	<u>44</u>	<u>41</u>
	2024	2023
	€	€
Algemene en overige reserves		
Algemene reserve:		
Boekwaarde per 1 januari	41	60
Resultaatbestemming	3	-19
Boekwaarde Algemene reserve per 31 december	<u>44</u>	<u>41</u>

4. Kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Crediteuren	3	1
Schulden aan groepsmaatschappijen	896	748
Vooruitontvangen projectgelden	9	168
Totaal kortlopende schulden	<u>908</u>	<u>916</u>

Toelichting:

De vooruit ontvangen projectgelden bestaan uit ontvangen subsidies waarvoor de stichting de tegenprestatie ultimo 2024 nog niet geleverd heeft.
In de kortlopende schulden zijn geen schulden inbegrepen met een looptijd langer dan 1 jaar.

4.1 Schulden aan groepsmaatschappijen

<i>De specificatie is als volgt :</i>	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Schuld Stichting Kentalis Onderwijs	18	0
Schuld Stichting Kentalis Zorg	878	748
Totaal schulden aan groepsmaatschappijen	<u>896</u>	<u>748</u>
wordt deelgenomen		

Toelichting:

Schulden aan groepsmaatschappijen worden in beginsel financieel afgewikkeld in het eerstvolgende boekjaar. Voor de periode waarin er sprake is van een rekening-courantverhouding wordt 1,5% rente in rekening gebracht. (2023: 2,5%)

5. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Aansprakelijkheid:

De stichting is (hoofdelijk) aansprakelijk voor in totaal vier rentevaste leningen afgesloten bij ING Bank N.V. voor een totaalbedrag van € 34,5 miljoen (peildatum 31-12-2024) en een kredietfaciliteit van € 10 miljoen. Er is in 2024 geen gebruik gemaakt van deze faciliteit. Er zijn binnen de groep voor een bedrag van € 72 miljoen aan hypothecaire zekerheden gesteld als onderpand voor deze leningen.

Voor alle stichtingen die vallen onder de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Koninklijke Kentalis is er voor € 16 miljoen aan liquide middelen verpand als zekerheidsstelling voor de bij de ING lopende langlopende leningen.

Stichting Kentalis International Foundation maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is daarom hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

14.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

BATEN

6. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Overige subsidies	476	488
Overige doorbelastingen aan groepsmaatschappijen	1	1
Overige baten	13	27
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>490</u>	<u>516</u>

LASTEN

7. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	0	6
Inleen personeel vanuit groepsmaatschappijen	471	488
Totaal kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>471</u>	<u>494</u>

8. Overige bedrijfskosten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Overige personeelskosten	2	0
Huisvestingskosten	1	5
Interne doorberekeningen vanuit groepsmaatschappijen	0	1
Overige lasten	7	30
Totaal overige bedrijfskosten	<u>10</u>	<u>35</u>

8.2 Huisvestingskosten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Huur	0	2
Verzekeringen	1	3
Totaal huisvestingslasten	<u>1</u>	<u>5</u>

9. Financiële baten en lasten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten	6	4
Sub-totaal financiële lasten	6	4
Totaal financiële baten en lasten	<u>-6</u>	<u>-4</u>

10. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zouden kunnen zijn op de interpretatie van de in de jaarrekening opgenomen resultaten.

14.7 BESTUURSSTRUCTUUR

Samenstelling Raad van Bestuur van Stichting Koninklijke Kentalis:

(ultimo 31 december 2024)

Naam	Functie	Woonplaats
O.O.J. Dekker MHA	Voorzitter (belet)	Houten
R.B. Vetkamp MSc	Lid (waarnemend voorzitter)	Woerden
F. Kothuis MSc	Lid	Bussum

De verdeling van bevoegdheden tussen de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur is geregeld in de statuten van de stichting. Deze verhouding is te kenmerken als een zuivere bestuur-toezichtrelatie. De Raad van Toezicht spreekt impliciet een oordeel uit over de taakuitoefening en de werkwijze van de bestuurder door de jaarstukken (inhoudelijk en financieel) goed te keuren en decharge te verlenen. Naar het oordeel van de Raad van Toezicht is er geen belangenverstrengeling opgetreden tussen (neven)activiteiten van de bestuurder en de instellingen.

14.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De Raad van Bestuur van Stichting Koninklijke Kentalis heeft de jaarrekening 2024 vastgesteld in de vergadering van 3 april 2025 te Utrecht.

De Raad van Toezicht van Stichting Koninklijke Kentalis heeft deze jaarrekening vervolgens goedgekeurd in de vergadering van 24 april 2025 te Utrecht.

14.9 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Een exemplaar van deze jaarrekening voorzien van de originele handtekeningen bevindt zich ten kantore van Stichting Kentalis International Foundation. Voor het boekjaar 2024 is sprake van getrappt toezicht.

Raad van Bestuur van Stichting Koninklijke Kentalis

Dhr. R.B. Vetkamp MSc

Mevr. F. Kothuis MSc

Raad van Toezicht van Stichting Koninklijke Kentalis

Dhr. mr. J.F.M. Aartsen (Voorzitter)

Dhr. drs. M.J.M. van den Berg

Mevr. mr. M.L. Straks

Dhr. drs. G.H.A. Ankoné MMO

Mevr. drs. C.G.W.G. Oirbons

15. OVERIGE GEGEVENS

15.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In artikel 8 van de statuten van de stichting is opgenomen dat het bestuur de jaarrekening vaststelt.

15.2 Nevenvestigingen

Stichting Kentalis International Foundation heeft geen nevenvestigingen.